Outlook

Re: ESTADOS FINANCIEROS 2025-2024

Desde Rodrigo Antonio Buelvas Guerra <rodrigo.buelvas@upit.gov.co>
Fecha Vie 20/02/2026 9:24
Para Lilian Magaly Olarte Naranjo <lmolarte@upit.gov.co>; Sandra Ximena Avendaño Barbosa <sandra.avendano@upit.gov.co>

Buenos días

Maga, yo termine de hacer la revisión y los ajustes los realice directamente en el documento. Gracias.

Cordialmente

De: Lilian Magaly Olarte Naranjo <lmolarte@upit.gov.co>
Enviado: viernes, 20 de febrero de 2026 9:23
Para: Sandra Ximena Avendaño Barbosa <sandra.avendano@upit.gov.co>; Rodrigo Antonio Buelvas Guerra <rodrigo.buelvas@upit.gov.co>
Asunto: RE: ESTADOS FINANCIEROS 2025-2024

hola Sandra gracias por tus observaciones ya quedaron subsanadas

me cuentan cualquier otra novedad

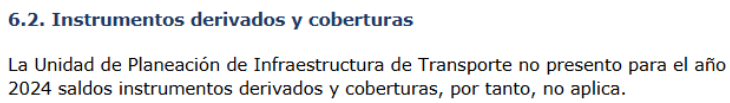
gracias

De: Sandra Ximena Avendaño Barbosa <sandra.avendano@upit.gov.co>
Enviado: Viernes, 20 de Febrero de 2026 08:27
Para: Lilian Magaly Olarte Naranjo <lmolarte@upit.gov.co>; Rodrigo Antonio Buelvas Guerra <rodrigo.buelvas@upit.gov.co>
Asunto: RE: ESTADOS FINANCIEROS 2025-2024

Buen día Magaly

De acuerdo con la revisión, te comparto algunos comentarios de digitación para que puedas verificarlos. No tengo sugerencias adicionales, considero que las notas se encuentran bien construidas y acorde con los EF.

1. Actualizar el año en el numeral 6.2, y el encabezado de la tabla en la nota 21.1.4:



6.2. Instrumentos derivados y coberturas

La Unidad de Planeación de Infraestructura de Transporte no presento para el año 2024 saldos instrumentos derivados y coberturas, por tanto, no aplica.

21.1.4 Retención en la fuente e impuesto:

La cuenta de retención en la fuente e impuesto quedo con un saldo a 31 de diciembre de 2025 por valor de $220.284.666, dichas retenciones son las practicadas al cierre del año, pero son presentadas y pagadas en el mes de enero de 2026 a la dirección de impuestos nacionales DIAN o la Secretaria de Hacienda Distrital según corresponda el detalle se presenta a continuación:

CONCEPTO	SALDO CTE 2024	OBSERVACIONES

2. Revisar el valor del total de patrimonio 2024, creo que solo se está tomando el resultado de ejercicios anteriores. También hay una diferencia entre el valor de la variación en la tabla vs la descripción, y en los EF hay otro valor de variación.

- Los demás bienes o recursos que la Unidad reciba a cualquier título.

A 31 de diciembre de 2025, el patrimonio de la entidad fue de -$17.735.927, mientras que al 31 de diciembre de 2024 registraba un saldo de $3.152.965.214 presentando una variación negativa de $3.170.101.141, originada principalmente por el resultado del ejercicio 2025. Su composición y detalle se presenta a continuación:

CONCEPTO	2025	2024	VARIACIONES
PATRIMONIO	**-17.735.927**	**3.152.965.214**	**-3.170.701.141**
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	**-17.735.927**	**3.152.965.214**	**-3.170.701.141**
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	**3.795.141.286**	**3.152.965.214**	**642.176.072**
Utilidad o excedentes acumulados	6.503.502.787	5.861.326.715	642.176.072
Pérdidas o déficits acumulados	-2.677.491.633	-2.677.491.633	0
Corrección de errores de un periodo contable anterior	-30.869.868	-30.869.868	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	**-3.812.877.213**	**642.176.072**	**-4.455.053.285**
Utilidad o excedente del ejercicio	0	0	0
Utilidad o excédete del ejercicio	0	642.176.072	-642.176.072
Pérdida o déficit del ejercicio	-3.812.877.213	-	-3.812.877.213

3. En la tabla de la nota 28 para el total de otros ingresos del 2024, no se están sumando los ingresos diversos.

CONCEPTO	2025	2024	VARIACIONES
INGRESOS	**28.614.241.206**	**34.266.449.766**	**-5.652.208.560**
OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	**28.599.357.297**	**34.206.655.120**	**-5.607.297.823**
FONDOS RECIBIDOS	**27.102.998.354**	**32.134.876.589**	**-5.031.878.235**
Funcionamiento	17.632.698.336	16.060.583.723	1.572.114.613
Inversión	9.470.300.018	16.074.292.866	-6.603.992.848
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	**1.496.358.943**	**2.071.778.531**	**-575.419.588**
Cruce de cuentas	1.430.857.000	2.006.700.000	-575.843.000
Cuota de fiscalización y auditaje	65.501.943	65.078.531	423.412
OTROS INGRESOS	**14.883.909**	**51.773.984**	**-36.890.074**
FINANCIEROS	**8.585.959**	**51.773.984**	**-43.188.024**
Ganancia por bajas en cuentas de cuentas por pagar	-	235	-235
Rendimientos sobre recursos entregados en admón.	3.185.959	51.773.749	-48.587.789
Otros intereses de mora	5.400.000	-	5.400.000
INGRESOS DIVERSOS	**6.297.950**	**8.020.662**	**-1.722.712**
Indemnizaciones	6.297.950	8.020.662	- 1.722.712

4. Valor de variación 2024 en la descripción de la nota 29.

Fuente propia

NOTA 29. GASTOS

Composición

La cuenta está representada por aquellos gastos para el cumplimiento del objeto de la entidad como salarios, prestaciones sociales y gastos generales a corte de 31 de diciembre de 2025 el saldo de la cuenta fue de $32.427.118.419, teniendo una variación con respecto al año 2024 de $-1.197.155.57, lo que significa que los gastos disminuyeron con respecto al año anterior, su detalle se presenta a continuación:

CONCEPTO	2025	2024	VARIACIONES
GASTOS	32.427.118.419	33.624.273.694	-1.197.155.274
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	30.437.348.418	31.727.522.684	-1.290.174.265

Cordialmente,

Contratista - Grupo Interno de Trabajo Financiero
Sandra Ximena Avendaño Barbosa
sandra.avendano@upit.gov.co
Teléfono: +57 (601) 917 2230 Ext:
Av. Calle 26 # 57 - 83, Torre 7, Piso 3 Bogotá D.C. Colombia
www.upit.gov.co

Aviso de confidencialidad: Este correo electrónico (y sus anexos), está dirigido única y exclusivamente al destinatario real. Puede contener información reservada no susceptible de ser difundida públicamente. Si ha recibido esta comunicación por error, le solicitamos que nos informe inmediatamente respondiendo al remitente y eliminando el documento original sin mantener copia alguna.

De: Lilian Magaly Olarte Naranjo <lmolarte@upit.gov.co>
Enviado: miércoles, 18 de febrero de 2026 8:51
Para: Rodrigo Antonio Buelvas Guerra <rodrigo.buelvas@upit.gov.co>; Sandra Ximena Avendaño Barbosa <sandra.avendano@upit.gov.co>
Asunto: ESTADOS FINANCIEROS 2025-2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2024-2025.docx
Estados financieros Diciembre 2024-2025 1.xlsx

Se los comparto en línea para que los tengamos en línea

Profesional Especializado-Grupo Interno de Trabajo Financiero
Lilian Magaly Olarte Naranjo
lmolarte@upit.gov.co
Teléfono: +57 (601) 917 2230 Ext:
Av. Calle 26 # 57 - 83, Torre 7, Piso 3 Bogotá D.C. Colombia
www.upit.gov.co

Aviso de confidencialidad: Este correo electrónico (y sus anexos), está dirigido única y exclusivamente al destinatario real. Puede contener información reservada no susceptible de ser difundida públicamente. Si ha recibido esta comunicación por error, le solicitamos que nos informe inmediatamente respondiendo al remitente y eliminando el documento original sin mantener copia alguna.

Contratista-GIT Financiero
Sandra Ximena Avendaño Barbosa
sandra.avendano@upit.gov.co
Teléfono: +57 (601) 917 2230 Ext:
Av. Calle 26 # 57 - 83, Torre 7, Piso 3 Bogotá D.C. Colombia
www.upit.gov.co

Aviso de confidencialidad: Este correo electrónico (y sus anexos), está dirigido única y exclusivamente al destinatario real. Puede contener información reservada no susceptible de ser difundida públicamente. Si ha recibido esta comunicación por error, le solicitamos que nos informe inmediatamente respondiendo al remitente y eliminando el documento original sin mantener copia alguna.

Profesional Especializado-Grupo Interno de Trabajo Financiero
Lilian Magaly Olarte Naranjo
lmolarte@upit.gov.co
Teléfono: +57 (601) 917 2230 Ext:
Av. Calle 26 # 57 - 83, Torre 7, Piso 3 Bogotá D.C. Colombia
www.upit.gov.co

Aviso de confidencialidad: Este correo electrónico (y sus anexos), está dirigido única y exclusivamente al destinatario real. Puede contener información reservada no susceptible de ser difundida públicamente. Si ha recibido esta comunicación por error, le solicitamos que nos informe inmediatamente respondiendo al remitente y eliminando el documento original sin mantener copia alguna.

Asesor-Grupo Interno de Trabajo Financiero
Rodrigo Antonio Buelvas Guerra
rodrigo.buelvas@upit.gov.co
Teléfono: +57 (601) 917 2230 Ext:
Av. Calle 26 # 57 - 83, Torre 7, Piso 3 Bogotá D.C. Colombia
www.upit.gov.co

Aviso de confidencialidad: Este correo electrónico (y sus anexos), está dirigido única y exclusivamente al destinatario real. Puede contener información reservada no susceptible de ser difundida públicamente. Si ha recibido esta comunicación por error, le solicitamos que nos informe inmediatamente respondiendo al remitente y eliminando el documento original sin mantener copia alguna.